

شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۹)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(۱) تا (۱۳)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۱۴۳۷۰۸ - ۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۶

نمابر: ۸۸۸۱۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- به شرح جدول یادداشت توضیحی ۳-۱۴، ارزش بازار سهام برخی از سرمایه‌گذاریها از بهای تمام شده آنها کمتر می‌باشد. در این شرایط ضروری بود در چارچوب ضوابط پیش بینی شده در رویه حسابداری مربوطه در یادداشت توضیحی ۲-۳، نسبت به برآورد ارزش بازیافتی این سرمایه‌گذاریها اقدام می‌گردید. به دلیل در اختیار نبودن مدارک و شواهد قابل اتکا درخصوص ارزش بازیافتی سرمایه‌گذاریهای مذکور، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از این موضوع برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق



الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل مندرج در بند (۲) مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- وضعیت سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت براساس آئین نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳-۱۴ و با عنایت به اطلاعیه سازمان بورس مبنی بر عدم شناسایی سود شرکتهای سرمایه‌پذیر در سال مالی ۱۳۹۹ و علیرغم عدم ارایه اطلاعیه از طرف سازمان بورس تا تاریخ تهیه این گزارش و با عنایت به مصوبات شورای عالی بورس که مقرر گردیده پرداخت سود سهام عدالت از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی پرداخت گردد و با توجه به اینکه رویه پرداخت سود طی سالهای گذشته به همین صورت بوده، برای سال مالی مورد گزارش نیز درآمد سود سهام به مبلغ حدود ۱۹,۴۸۹ میلیارد ریال در حسابها منظور نشده است.

۶- وضعیت مطالبات از شرکت‌های تعاونی سهام عدالت شهرستانی پیگیریهای شرکت جهت وصول مطالبات از شرکت‌های تعاونی شهرستان‌های استان گیلان جمعاً به مبلغ حدود ۱۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۵) تا تاریخ این گزارش از طریق سازمان خصوصی‌سازی در جریان می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.
اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد مفاد بند (۲) دریافت کند. لذا، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- در اجرای مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه، سهام وثیقه مدیران توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه مسدود نشده است.

۱۰-۲- در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ و جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۴/۲۵ صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱ مورد تصویب مجامع مذکور قرار نگرفته و تا تاریخ این گزارش صورتهای مالی مذکور در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۱۰-۳- علیرغم استعفای نماینده حقیقی شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان شفت از عضویت در هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۴/۸/۳، تا تاریخ این گزارش نماینده‌ای از طرف شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان شفت معرفی نشده است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۴، شرکت در طی سال مالی جاری معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش توسط ۴ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره تأیید و امضا گردیده است.

۱۴- اهم موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان:	
۱-۱	ماده ۹	افشای فوری تصمیمات جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۴/۲۵
۲	ابلاغیه‌ها:	
۲-۱	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	اصلاح برخی از مفاد اساسنامه شرکت های سهامی عام
۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:	
۳-۱	ماده ۸	تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی و گزارش به هیأت مدیره هر سه ماه یکبار.
۳-۲	ماده ۱۱	سازوکار مناسبی جهت جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های اشخاص.
۳-۳	ماده ۱۷	طراحی و اجرای مناسب سازوکارهای برقراری روابط مؤثر با سرمایه‌گذاران.
۳-۴	ماده ۳۳	انعکاس تصمیمات مجمع نسبت به بندهای گزارش حسابرس و بازرس قانونی در صورتجلسه مجمع یا صورت خلاصه مذاکرات سال مالی قبل.
۳-۵	ماده ۳۹	درج اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۵- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، طبق مندرجات گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره و بررسی‌های انجام شده به موردی حاکی از پرداخته‌ای در رابطه با کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی برخورد نگردیده است.

۱۶- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. در این زمینه با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۷- نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۴-۱۷ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و ضرایب مورد استفاده برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل مزبور برخوردار می‌باشد.

۱۶ دی ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (مسئولان رسمی)
محمد رضا آرزومند
علی مشرقی
(۸۵۱۴۳۰) (۸۰۰۷۳۵)



Handwritten signature of the auditor.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۹

• صورت سود و زیان

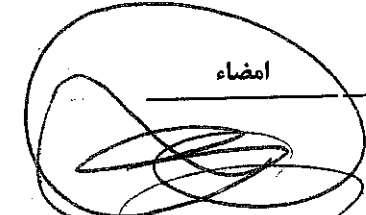
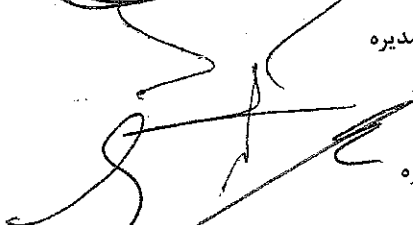
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا	آقای سید مصطفی شاداب گوراب زرمخی	رئیس هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لاهیجان	خانم دلارام فرج پور	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش	آقای کمال عباد زاده	عضو هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان شفت	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت	آقای ابراهیم قنبریو. سالک معلمی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

www.guilaninvestment.ir
info@guilaninvestment.ir

تلفن: ۰۱۳۳۳۵۸۶۲۸۷، ۰۸۹
فکس: ۰۱۳۳۳۵۸۶۲۸۶

رشدت بلوار شهید رجایی بلوار شمسی پور ساختمان شرکت
سرمایه گذاری استان گیلان طبقه پنجم کدپستی: ۴۱۵۵۷۳۴۹۴



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی		
۸۶۵,۱۴۹	۵۵۰,۷۴۲	۵
۶	۳۴	۶
۴,۸۴۵	۱۵,۰۶۳	۷
۸۷۰,۰۰۰	۵۶۵,۸۳۹	
هزینه های عملیاتی		
۲۷,۷۷۲	۲۸,۵۰۸	۸
۱۴,۳۸۷	۱۳,۷۰۲	۹
۴۲,۱۵۹	۴۲,۲۱۰	
۸۲۷,۸۴۱	۵۲۳,۶۲۹	
۹,۹۱۲	۱۹,۶۴۴	۱۰
۸۳۷,۷۵۳	۵۴۳,۲۷۳	
(۲,۴۷۸)	(۳,۸۲۶)	۲۱
۸۳۵,۲۷۵	۵۳۹,۴۴۷	
سود خالص		
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
۶	۴	
-	-	
۶	۴	۱۱
سود پایه هر سهم (ریال)		
غیر عملیاتی - (ریال)		
سود پایه هر سهم (ریال)		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای از صورت های مالی است.



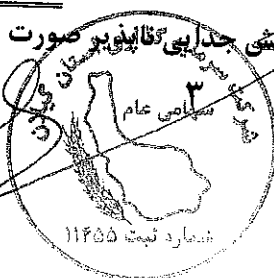
موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴۱,۵۴۶	۳۲,۷۰۱
دارایی های نامشهود	۳۱۴	۳۱۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵۱,۴۴۴,۹۹۶	۱۵۰,۵۷۳,۹۲۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۵۱,۴۸۶,۸۵۶	۱۵۰,۶۰۶,۹۴۳
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۱۶,۴۹۰	۶۳۲,۸۹۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷,۰۰۳	۱۵,۲۴۵
موجودی نقد	۷۲۸	۱۶,۴۹۵
جمع دارایی های جاری	۳۳۴,۲۲۱	۶۶۴,۶۳۹
جمع دارایی ها	۱۵۱,۸۲۱,۰۷۷	۱۵۱,۲۷۱,۵۸۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹
اندوخته قانونی	۱۰۸,۵۳۴	۸۱,۵۶۲
سود انباشته	۲,۱۳۹,۳۱۹	۱,۶۲۶,۸۴۴
جمع حقوق مالکانه	۱۵۱,۷۶۰,۵۲۲	۱۵۱,۲۲۱,۰۷۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۰۶	۸۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۳۰۶	۸۲۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۲,۰۵۳	۴۶,۱۷۲
مالیات پرداختنی	۷,۱۹۶	۳,۵۱۵
جمع بدهی های جاری	۵۹,۲۴۹	۴۹,۶۸۷
جمع بدهی ها	۶۰,۵۵۵	۵۰,۵۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۵۱,۸۲۱,۰۷۷	۱۵۱,۲۷۱,۵۸۲

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۳۹,۷۹۸	۸۳۳,۳۳۳	۱۵۰,۳۸۵,۸۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸۳۵,۲۷۵	۸۳۵,۲۷۵	.	.
.	(۴۱,۷۶۴)	۴۱,۷۶۴	.
۱۵۱,۲۲۱,۰۷۵	۱,۶۲۶,۸۴۴	۸۱,۵۶۲	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵۳۹,۴۴۷	۵۳۹,۴۴۷	.	.
.	(۲۶,۹۷۲)	۲۶,۹۷۲	.
۱۵۱,۷۶۰,۵۲۲	۲,۱۳۹,۳۱۹	۱۰۸,۵۳۴	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سرمایه گذاری استان گیلان
 سهامی عام
 شماره ثبت ۱۱۴۵۵

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۴۴	(۸,۸۰۳)	۲۲
(۶۹۳)	(۱۴۵)	
۱۶,۶۵۱	(۸,۹۴۸)	
	۴,۳۷۱	
(۳۸۸)	(۱۱,۱۹۰)	
(۳۵۰)	-	
(۷۳۸)	(۶,۸۱۹)	
۱۵,۹۱۳	(۱۵,۷۶۷)	
۱۵,۹۱۳	(۱۵,۷۶۷)	
۵۸۲	۱۶,۴۹۵	
۱۶,۴۹۵	۷۲۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

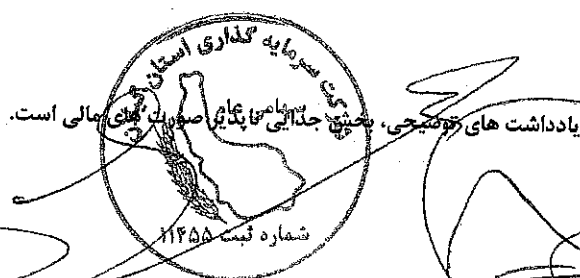
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی

مانده موجودی نقد در پایان سال مالی



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند ۲۱ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار محسوب می گردد. این شرکت با شناسه ملی ۱۰۷۲۰۲۴۳۹۷۷ در تاریخ ۱۳۸۵/۸/۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۴۵۵ مورخ ۱۳۸۵/۸/۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان رشت و طی شماره ۱۰۹۵۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۶/۲۰ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۶ در بورس اوراق بهادار تهران (بازار دوم بورس در گروه سرمایه گذاری ها و سایر واسطه های مالی) پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت به موجب ماده ۵ اساسنامه با تصویب هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۸ به شهرستان رشت، بلوار شمسی پور- ساختمان شرکت سرمایه گذاری استان گیلان طبقه پنجم تغییر داده شد.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه، به شرح زیر می باشد :

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- فعالیت فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.
- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.
 - تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.
 - مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تبصره ۱: ترکیب دارایی های شرکت در مقررات مصوب سازمان تعیین می شود، ولی در هر حال شرکت باید اکثر دارایی های خود را (که از نصف دارایی های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت نصاب های مصوب سازمان به موضوع اصلی فعالیت خود، اختصاص دهد. در شرایط خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه ها و دارایی های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می تواند بخشی از این دارایی ها را به صورت دارایی ها و سرمایه گذاری های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید.

تبصره ۲: شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، در رابطه با نگهداری پرتفوی سهام شرکت هایی و اگذار شده سهام عدالت و پرتفوی مربوط به سهام خریداری شده توسط شرکت بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی ۱۴۰۴	سال مالی ۱۴۰۳
نفر	نفر
۴	۴

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و محدود به استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان است که از ۱/۱/۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد که بکارگیری آن آثار با اهمیت نخواهد داشت.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار از جمله پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
شناسخت درآمد	نوع سرمایه گذاری
به استناد مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ شورای عالی بورس به استثنای کسر وجوه لازم جهت مشارکت در افزایش سرمایه انجام شده درآمد شناسایی نگردیده است.	سرمایه گذاری بلند مدت
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	پرتفوی خریداری شده توسط شرکت
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵-۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی یا واحد مولد وجه نقد، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد، و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیاقت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیاقت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیاقت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیاقت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری به موجب آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت کلیه سرمایه گذاری در سهام شرکت های واگذار شده توسط سازمان خصوصی سازی در دارایی های غیر جاری طبقه بندی شده است.

۴-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری در طبقه دارایی غیر جاری

۴-۲-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد، این سرمایه گذاری ها به موجب آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت صورت گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۸,۵۷۱	۵۴۷,۲۸۶	۱۴-۳ درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های سرمایه پذیر (پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی)
۳,۶۶۱	۳,۴۵۶	۱۴-۱ درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های پذیرفته شده در بورس و خارج بورس (پرتفوی مدیریت شده توسط شرکت)
(۷,۰۸۳)	-	اصلاح حساب شناسایی درآمد حق تقدم های سنوات ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲
۸۶۵,۱۴۹	۵۵۰,۷۴۲	

۶-درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۱	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۲	۳۳	درآمد کارگزاری مفید ناشی از سپرده موجودی نقد
۶	۳۴	

۷-سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۴۵	۱۵,۰۶۳	درآمد حاصل از خرید و فروش سهام در بورس
۴,۸۴۵	۱۵,۰۶۳	

۷-۱- در دوره جاری جهت تامین نقدینگی با نظر مدیریت، بخشی از سهام سرمایه گذاری های کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱۴-۱) از طریق بازار بورس فروخته شده است.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۲۵۰	۱۹,۶۵۵	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۶۵	۴,۲۸۴		حق بیمه سهم کارفرما
۲,۳۴۰	۱,۰۶۰	۸-۲	هدایا و پاداش و بن خرید
۱,۷۳۱	۹۰۷		عیدی هزینه و ذخیره
۴۷۲	۷۸۲	۸-۳	مرخصی کارکنان
۳۵۵	۴۰۴		سفر و فوق العاده مأموریت
۱,۹۵۹	۱,۴۱۶		مزایا پایان خدمت کارکنان
۲۷,۷۷۲	۲۸,۵۰۸		

۸-۱- افزایش حقوق نسبت به سال مالی قبل، بابت افزایش حقوق پرسنل به میزان مصوبه قانون کار و تصمیمات مدیریتی می باشد.

۸-۲- پرداخت هدایا و پاداش به موجب مصوبات هیات مدیره صورت گرفته است.

۸-۳- پرداخت هزینه مرخصی به موجب مصوبات هیات مدیره صورت گرفته است.

۹- سایر هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۲۶۰	۳,۸۸۸		حق حضور هیات مدیره و کمیته ها
۲,۲۷۰	۲,۳۱۳	۹-۱	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۰۰۰	۲,۸۱۷		هزینه حسابرسی
۸۱۴	۴۸۶	۹-۲	تعمیرات و نگه داری خودرو و تعمیرات اداری
۴۵	۴۷۰		بیمه داراییها و بیمه تکمیلی
۱,۱۱۳	۶۱۰		پذیرایی و تشریفات
۴۱	۵۳		آبونمان (برق، آب، گاز، تلفن)
۲۸۲	۶۶۷		هزینه های جاری ساختمان شرکت
۸۱	۱۰۱		کپی و چاپ و انتشار آگهی
۸۵	۱۲۴		هزینه های ثبتی حقوقی
۶۴۴	۲۸۹		پشتیبانی وبسایت، اینترنت و لوازم کامپیوتر
۲۱	۲۴		پست
۱,۴۴۳	۹۰۰		حق مشاوره - کارشناسی - حق درج سازمان بورس و سپرده گذاری
۶۷۵	۱۴۳		ایاب و ذهاب و هتل
۱۰	۶		کارمزد بانکی
۲۵۰	۲۰۶		ابزار و لوازم و مواد مصرفی اداری
-	۴۲۵		هزینه های برگزاری مجمع
۳۵۳	۱۸۰		سایر
۱۴,۳۸۷	۱۳,۷۰۲		

۹-۱- افزایش هزینه تعمیرات عمدتا مربوط به تعمیرات وسیله نقلیه شرکت است.

۹-۲- افزایش سایر اقلام هزینه عمدتا ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها است.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۱۲	۱۵,۳۰۵
	۴,۳۳۹
۹,۹۱۲	۱۹,۶۴۴

درآمد حاصل از اجاره واحد های ساختمان شرکت در بلوار شمسی پور

درآمد حاصل از فروش خودروش شرکت و سایر دارایی ها

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۷,۸۴۱	۵۲۳,۶۲۹
-	-
۸۲۷,۸۴۱	۵۲۳,۶۲۹
۹,۹۱۲	۱۹,۶۴۴
(۲,۴۷۸)	(۳,۸۲۶)
۷,۴۳۴	۱۵,۸۱۸
۸۳۷,۷۵۳	۵۴۳,۲۷۳
(۲,۴۷۸)	(۳,۸۲۶)
۸۳۵,۲۷۵	۵۳۹,۴۴۷
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴

(زیان) سود عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

(زیان) سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۹۴۵	۲۴,۰۱۶	۴۲۵	۳,۷۵۵	۴۰,۱۴۱
۰	۰	۰	۳۸۸	۳۸۸
۱۱,۹۴۵	۲۴,۰۱۶	۴۲۵	۴,۱۴۳	۴۰,۵۲۹
۰	۰	۱۰,۷۲۰	۴۷۰	۱۱,۱۹۰
		(۴۲۵)	(۳۷۵)	(۸۰۰)
۱۱,۹۴۵	۲۴,۰۱۶	۱۰,۷۲۰	۴,۲۳۸	۵۰,۹۱۹
۰	۳,۰۸۶	۴۲۵	۲,۰۹۴	۵,۶۰۵
۰	۱,۴۳۸	۰	۶۳۴	۲,۰۷۲
	۱۵۳		(۲)	۱۵۱
۰	۴,۶۷۷	۴۲۵	۲,۷۲۶	۷,۸۲۸
۰	۱,۴۳۸	۲۵۵	۶۲۰	۲,۳۱۳
۰		(۴۲۵)	(۳۴۳)	(۷۶۸)
۰	۶,۱۱۵	۲۵۵	۳,۰۰۳	۹,۳۷۳
۱۱,۹۴۵	۱۷,۹۰۱	۱۰,۴۶۵	۱,۲۳۵	۴۱,۵۴۶
۱۱,۹۴۵	۱۹,۳۳۹	۰	۱,۴۱۷	۳۲,۷۰۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۲- دارایی های ثابت مشهود ساختمان و اثاثه دفتر شمسی پور توسط مدیر ساختمان از پوشش بیمه آتش سوزی برخوردار بوده و آپارتمان مهمانسرای شرکت نیز از پوشش بیمه آتش سوزی، انفجار و ساعقه برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳

نرم افزار حسابداری	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز تلفن همراه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴	۴	۵	۲	۳۵
۳۵۰	-	-	-	۳۵۰
۳۷۴	۴	۵	۲	۳۸۵
-	-	-	-	-
۳۷۴	۴	۵	۲	۳۸۵
۷۱	-	-	-	۷۱
-	-	-	-	-
۷۱	-	-	-	۷۱
۳۰۳	۴	۵	۲	۳۱۴
۳۰۳	۴	۵	۲	۳۱۴

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده یادداشت
۱۵۰,۲۴۵	۱۷۰,۰۰۳	-	۱۷۰,۰۰۳
۱۵۰,۲۴۵	۱۷۰,۰۰۳	-	۱۷۰,۰۰۳
۱۵۰,۲۴۵	۱۷۰,۰۰۳	-	۱۷۰,۰۰۳
۱۴۹,۵۸۵,۷۸۳	۱۵۰,۴۴۹,۸۵۱	-	۱۵۰,۴۴۹,۸۵۱
۹۸۸,۱۴۵	۹۹۵,۱۴۵	-	۹۹۵,۱۴۵
۱۵۰,۵۷۳,۹۲۸	۱۵۱,۴۴۴,۹۹۶	-	۱۵۱,۴۴۴,۹۹۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - خریداری شده توسط شرکت سرمایه گذاری استان گیلان

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - از محل شرکت های سرمایه پذیر دریافتی از سازمان

خصوصی سازی

سایر سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت (سهام خریداری شده توسط شرکت سرمایه گذاری استان گیلان) به شرح زیر است:

(مبالغ - میلیون ریال)		افزایش		کاهش		افزایش	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سود سهام	مبلغ دفتری	سود سهام	مبلغ دفتری	آرزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد
مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد
۲۰۶۰	۱۵,۲۳۶	۲۰۵۰	۰	۲۱,۲۸۴	۱۶,۹۹۱	۸۰,۳۹۳	۱۰,۰۰۰
۰	۹	۰	۱۲	۹	۱۲	۱۹,۱۰۳	۹۰,۳۹۳
۲۰۶۰	۱۵,۲۴۵	۲۰۵۰	۱۲,۰۰۳	۲۱,۲۹۳	۱۷,۰۰۳	۱۲۸	۲۳,۵۶۲,۵۸۷
						(۱۵,۳۶۴)	۱۰۰,۰۰۰
						(۹)	۱,۰۸۰
						(۱۷,۴۸۵)	۱۹,۲۴۳
							۱۵,۲۴۵
							۱,۲۵۵
							۹
							۱۵,۲۴۵

صندوق طلا عیار مفید
شرکت سرمایه گذاری توسعه
منتفی ایران (سهامی عام)
کمتر از ۲ درصد

۱۴-۱-۱- ارزش بازار پرتفوی سهام مندرج در جدول فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۱/۲۹۳ میلیون ریال است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۳- پرتفوی متعلق به شرکت سرمایه گذاری استان گیلان دریافتی از سازمان خصوصی سازی:

ردیف	نام شرکت	مبالغ بر ابتدای سال				مبالغ - میلیون ریال			
		تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		تعداد	مبلغ	فروش / کاهش سرمایه	
				تعداد	مبلغ			تعداد	مبلغ
۱	آلومینیوم ایران	۲۵۵۰,۸۸,۳۳۷	۹۶۹,۰۰۵	۵۵,۳۳۱,۲۰۰		۲۴۰,۳۰۹,۳۳۷	۹۶۹,۰۰۵		
۲	ایران خودرو	۵۶,۰۰۰,۷,۵۹۳	۱۷۰,۷۶۷	۶۱۹,۹۹۵,۵۸۲		۲۷۶,۰۰۳,۱۷۵	۱۷۰,۷۶۷		
۳	بانک تجارت	۳,۱۸۰,۵۴۲,۶۲۸	۵,۳۹۸,۶۱۲	۱۰,۸۳۴,۹۱۱,۲۵۰		۱۴۰,۱۵۲,۶۴۰,۷۸	۵,۳۹۸,۶۱۲		
۴	بانک صادرات ایران	۲۰,۳۹,۱۹۱,۸۰۰	۶,۱۳۵,۹۷۵	۵,۳۶۸,۹۳۶,۲۵۳		۷۶۰,۸۱۲,۸۰۵	۶,۱۳۵,۹۷۵		
۵	بانک ملت	۵۰,۴۲,۷۵۴,۹۱۰	۸۰,۵۰۵,۵۷۶	۱۱,۴۸۸,۸۷۵,۷۵۴		۱۶,۸۹۱,۱۳۱,۶۶۴	۸۰,۵۰۵,۵۷۶		
۶	پست بانک	۹۷,۰۰۰,۲,۲۵۳	۲۳۷,۶۹۴	۱۱۶,۰۴۱,۹۴۸	۲۸۵,۰۳۱	۲۱۳,۵۳۰,۱۸	۵۲۲,۷۲۵		
۷	پست بانک (حق تقدم)	۱۱۶,۰۴۱,۹۴۸	۱۶۸,۹۸۹						
۸	پارس سونچ	۱۳۸,۸۴۲,۶۷۶	۸۴۱,۰۸۰	۷۳۸,۹۵۱,۰۷۵		۱۳۸,۸۴۲,۶۷۶	۸۴۱,۰۸۰		
۹	پالایش نفت اصفهان	۱,۷۵۸,۴۰۷,۳۳۳	۶,۷۹۱,۴۹۱			۲,۶۹۸,۳۵۸,۳۹۸	۶,۷۹۱,۴۹۱		
۱۰	پالایش نفت تبریز	۱۴۰,۳۵۲,۴۲۸	۱,۵۱۴,۶۰۸			۱۴۰,۳۵۲,۴۲۸	۱,۵۱۴,۶۰۸		
۱۱	پالایش نفت بندرعباس	۶۳۶,۰۴۲,۳۸۸	۳,۶۸۴,۵۸۳			۶۳۶,۰۴۲,۳۸۸	۳,۶۸۴,۵۸۳		
۱۲	پالایش نفت شیراز	۵۲,۰۷۹,۶۱۹	۵۴۳,۳۶۵			۵۲,۰۷۹,۶۱۹	۵۴۳,۳۶۵		
۱۳	معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۵۸۸,۰۵۵,۵۸۶	۶,۴۵۵,۲۹۸	۲۷۸,۸۷۲,۷۴۸	۸۸۹,۱۴۳	۲۰,۱۶۹,۲۷۲,۳۳۶	۶,۴۵۵,۲۹۸		
۱۴	معدنی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)	۲۳۸,۸۱۶,۶۳۱	۶۵۶,۳۳۶	۲۹۴,۰۸۰,۱۸۰	۶۵۰,۸۰۸	۲۹۴,۰۸۰,۱۸۰	۶۵۶,۳۳۶		
۱۵	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (حق تقدم)	۴۰۰,۵۰۲,۸۴۴	۵۲,۸۳۸			۴۰۰,۵۰۲,۸۴۴	۵۲,۸۳۸		
۱۶	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی			۵,۴۹۲,۰۱۸	۲۷,۸۸۸				
۱۷	سایا	۲۶,۷۸۲,۳۴۴	۱۱۱,۹۴۰	۳۳۷,۴۴۲,۰۶۹		۲۶,۷۸۲,۳۴۴	۱۱۱,۹۴۰		
۱۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۹۳,۵۲۹,۰۷۸	۳۳۱,۹۸۲			۱۹۳,۵۲۹,۰۷۸	۳۳۱,۹۸۲		
۱۹	سرمایه گذاری رتا	۵,۸۹۰,۳۴۴	۶۱,۷۴۴	۲,۶۸۴,۵۵۹		۵,۸۹۰,۳۴۴	۶۱,۷۴۴		
۲۰	سیمان داراب	۱۶,۸۱۳,۶۸۲	۲۴۴,۲۷۴			۱۶,۸۱۳,۶۸۲	۲۴۴,۲۷۴		
۲۱	صنایع سیمان دشتستان	۲۰,۱۳۱,۶۶۵	۲۵۹,۴۵۵			۲۰,۱۳۱,۶۶۵	۲۵۹,۴۵۵		
۲۲	فولاد خوزستان	۱,۳۹۹,۳۳۵,۸۲۵	۶,۳۳۶,۱۶۱	۳۹۰,۵۹۷,۲۱۶		۱,۷۳۹,۹۳۳,۰۵۱	۶,۳۳۶,۱۶۱		
۲۳	فولاد مبارکه اصفهان	۷,۷۸۸,۸۹۴,۲۵۶	۱۹,۱۷۱,۳۰۰	۲۰۰,۱۷۹,۲۰۳		۱۰,۷۲۰,۶۸۶,۴۵۸	۱۹,۱۷۱,۳۰۰		
جمع نقل به صفحه بعد			۶۰,۵۶۶,۶۱۲				۶۰,۵۶۶,۶۱۲		

۱۴-۳-۳- مقام معظم رهبری در نهم اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹ به منظور موافقت با آزاد سازی سهام عدالت مقرر نمودند، مقررات مورد نیاز جهت انتقال سهام به صاحبان سهام عدالت توسط شورای عالی بورس تدوین و تصویب شود و این مصوبات را برای کلیه دستگاههای اجرایی لازم الاجرا نمودند. متعاقباً آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت و اصلاحیه بعدی آن توسط شورای عالی بورس و اوراق بهادار به تصویب رسید. طبق ماده ۶ آیین نامه مزبور پس از دریافت اطلاعات لازم از سازمان خصوصی سازی شرکتهای سرمایه گذاری استانی، مکلفند مجمع فوق العاده به منظور افزایش سرمایه بر اساس قیمت پایانی روز ۱۳۹۹/۴/۱ را از محل سهام واگذار شده به نام دارندگان سهام عدالت همه استان را برگزار نمایند. شرکت سرمایه گذاری استان گیلان بر اساس آیین نامه مزبور و رهنمود های شفاهی سازمان بورس و اوراق بهادار، پرتفوی سهام اعلامی از سازمان خصوصی سازی را در مرداد ماه سال ۱۳۹۹ در حساب ها اعمال و پرتفوی غیر بورسی را طبق رهنمود شفاهی سازمان بورس از حساب های شرکت خارج نموده است. لیکن شرکت سرمایه گذاری استان گیلان تا تاریخ تهیه صورت های مالی، عضو هیات مدیره یکی از شرکت های غیر بورسی (شهر صنعتی رشت) می باشد. همچنین به موجب تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه فوق، دارایی های شرکت مزاد بر دارایی های مندرج در تبصره مزبور می باید ظرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغ این آیین نامه به ارزش دفتری منعکس در دفاتر قانونی شرکت سرمایه گذاری استانی به شرکت هلدینگ منتقل گردد. در ارتباط با چگونگی تسویه مبالغ دارایی های مزبور (انتقال به زیان یا بدهی شرکت هلدینگ) در این آیین نامه پیش بینی نشده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی، چگونگی نحوه انتقال دارایی ها مشخص نشده است، همچنین به موجب مصوبه شورای عالی بورس مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳، از آنجایی که پرداخت سود سهام از محل سود تقسیمی در مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های سرمایه پذیر سهام عدالت در سال ۱۴۰۰ برگزار شده، توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سمات) دریافت، تجمیع شده و به حساب مشمولین سهام عدالت واریز شده است، شرکت های سرمایه گذاری استانی نمیتوانند از محل سود سهام شرکت های سرمایه پذیر درآمد شناسایی و تقسیم نمایند ضمن اینکه به موجب بند ۸ مصوبه جلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ در خصوص نحوه پرداخت سود سهام عدالت که مقرر نمود برای تسریع در تقسیم سود سهام عالت مقرر شد در روش مستقیم و غیر مستقیم سود پس از کسر وجوه لازم جهت مشارکت در افزایش سرمایه انجام شده و در جریان شرکت های سرمایه پذیر از محل آورده نقدی و مطالبات از طریق شرکت سمات به صورت منسجم پرداخت گردد. در این راستا کانون شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت تعاملات مقتضی جهت تفاهم شرکت های سرمایه گذاری استانی با شرکت سپرده گذاری مرکزی (سمات) را انجام دهند و با توجه به اینکه رویه پرداخت سود طی پنج سال گذشته به همین صورت بوده برای دوره مالی مورد گزارش، درآمد سود سهام به مبلغ ۱۹/۴۸۹/۶۴۱ میلیون ریال در حساب ها منظور نشده است. همچنین مصوب گردید شورا با حذف تبصره (۱) ماده (۳) آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت موافقت نمود و این ماده در آیین نامه اجرایی اصلاح و فقط یک تبصره خواهد داشت، شورا همچنین بر رعایت استاندارد های حسابداری در شرکت های استانی سهام عدالت تاکید نموده است، به دلیل اینکه شرکت اجازه فروش پرتفوی سرمایه گذاری مزبور را ندارد طبق استاندارد های حسابداری سرمایه گذاری های مزبور به سرمایه گذاری بلند مدت منتقل گردید و به روش بهای تمام شده شناسایی می گردد. همچنین به موجب ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۱۲۷۹۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۹/۵ مقرر شده بود سود حاصل از تغییر ارزش و سود حاصل از فروش سهام موجود در پرتفوی شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل می شود، سود حاصل از فروش سهام و تغییر ارزش آن باید به میزانی به اندوخته سرمایه ای منتقل شود که منجر به زیان انباشته نگردد. در صورتیکه با شرایط فوق تمام یا بخشی از سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت و تغییر ارزش آن در یک سال به اندوخته سرمایه ای منتقل نشده باشد، در صورت تکافوی سود انباشته در سال های آتی، باید به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل گردد، و بر اساس رهنمود های شفاهی سازمان بورس و اوراق بهادار صرفاً تغییر ارزش و سود حاصل از فروش سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی مشمول این ابلاغیه است. شرکت های مزبور هر سال می توانند حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمایند، متعاقب دریافت مصوبه شورای عالی بورس مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ و انتقال سرمایه گذاری دریافتی از سازمان خصوصی سازی به سرمایه گذاری بلند مدت مبلغی برای انتقال به اندوخته سرمایه ای تا تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۱۴-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک (بورسی / فرابورسی / ثبت شده) (غیر بورسی و غیر فرابورسی) و سایر به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل
۱۴۰.۲۲۳.۱۳۹	۱۴۱.۰۸۷.۲۰۸	-	۱۴۱.۰۸۷.۲۰۸	۹۳٪
۹.۳۶۲.۶۴۳	۹.۳۶۲.۶۴۳	۰/۰۰	۹.۳۶۲.۶۴۳	۶٪
۹۸۸.۱۴۶	۹۹۵.۱۴۵	۰	۹۹۵.۱۴۵	۰٪
۱۵۰.۵۷۳.۹۲۸	۱۵۱.۴۴۴.۹۹۶	-	۱۵۱.۴۴۴.۹۹۶	۱۰۰٪

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۵۵۶,۶۸۴	۹,۲۸۲,۲۶۷	۶٪	استخراج کانه های فلزی
۲۴,۶۷۶,۰۱۳	۲۴,۸۱۴,۴۹۹	۱۶٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۰۵۲,۵۷۵	۱,۰۵۲,۵۷۵	۱٪	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۵,۰۸۰,۱۹۸	۵,۰۸۰,۱۹۸	۳٪	مخابرات
۵۴۹,۵۴۶	۵۴۹,۵۴۶	۰٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۷,۹۹۱,۸۴۶	۱۷,۹۹۱,۸۴۶	۱۳٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۲۷۳,۷۰۶	۲۷۳,۷۰۶	۰٪	سرمایه گذاری ها
۶۰۳,۷۲۹	۶۰۳,۷۲۹	۰٪	سیمان آهک و گچ
۳۴,۷۶۰,۲۹۲	۳۴,۷۶۰,۲۹۲	۲۳٪	محصولات شیمیایی
۳۰۲,۰۸۶	۳۰۲,۰۸۶	۰٪	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
۴۶,۱۷۸,۲۲۸	۴۶,۱۷۸,۲۲۸	۳۱٪	فلزات اساسی
۲۸۲,۷۰۷	۲۸۲,۷۰۷	۰٪	خودرو و ساخت قطعات
۳,۸۸۰,۱۹۹	۳,۸۸۰,۱۹۹	۳٪	حمل و نقل انبار داری و ارتباطات
۵,۳۹۷,۹۷۳	۵,۳۹۷,۹۷۳	۴٪	خدمات فنی مهندسی
۱۴۹,۵۸۵,۷۸۲	۱۵۰,۴۴۹,۸۵۱	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۱۶,۳۵۹	۲۹۹,۵۷۶	۱۴-۳-۲ سود سهام شرکت های سرمایه پذیر
۱۵,۲۵۴	۱۵,۲۵۴	۱۵-۱ پرداخت علی الحساب به تعاونیهای سهام عدالت شهرستانها
۵۲۷	۵۲۷	۱۵-۲ پرداخت وام به شرکتهای تعاونی سهام عدالت شهرستانها
۶۵۸	۶۵۸	۱۵-۳ مانده پدهی افزایش سرمایه ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت
۵۰	۳۸۰	مانده مطالبات اجاره واحد های ساختمان بلوار شمسی پور
۵۱	۹۵	سایر
۶۳۲,۸۹۹	۳۱۶,۴۹۰	

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۵-۱- مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی به شرح زیر است:
۳۴۵	۳۴۵	شرکت تعاونی سهام عدالت رشت
۱,۲۸۳	۱,۲۸۳	شرکت تعاونی سهام عدالت تالش
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر
۴۶۰	۴۶۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شفت
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا
۱,۱۹۸	۱,۱۹۸	شرکت تعاونی سهام عدالت املش
۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت بندرانزلی
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت فومن
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار
۱۵,۲۵۴	۱۵,۲۵۴	شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان

۱۵-۲- وام اعطایی به مبلغ ۵۲۷ میلیون ریال، در ارتباط با پرداخت وام به تعاونی های سهام عدالت شهرستان های آستانه اشرفیه، رودبار، لاهیجان می باشد.

۱۵-۳- مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی بابت وجوه پرداختی جهت افزایش سرمایه شرکت های مزبور بوده است.

۱۵-۴- از بابت حساب های دریافتنی از شرکت های تعاونی شهرستان ها مبلغ ۶,۷۰۸ میلیون ریال اسناد تضمینی (چک) اخذ گردیده است، همچنین طی سنوات گذشته بر اساس پیگیری های انجام شده توسط شرکت از طریق سازمان خصوصی سازی، مبالغ ۴۷۰، ۱,۱۰۰، ۱,۰۳۵ و ۸۵۰ میلیون ریال به ترتیب از شرکت های تعاونی شهرستان رشت و تعاونی شهرستان لاهیجان و تعاونی شهرستان تالش و تعاونی شهرستان صومعه سرا وصول شده است، مضافا پیگیری های شرکت از طریق سازمان خصوصی سازی جهت وصول مطالبات از طریق شرکت های تعاونی در جریان می باشد.

(مبالغ میلیون ریال)

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	موجودی نزد بانکها
۱۶,۴۹۵	۶۸۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۰	۴۱	
۱۶,۴۹۵	۷۲۸	

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴ ریال شامل ۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تعداد حدود ۱/۲۰۰/۰۰۰ نفر سهامدار سهام عدالت روش غیر مستقیم
درصد سهام	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت
۰.۰۰	۱۵۲,۵۷۰	۰.۰۰	۱۵۲,۵۷۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش
۰.۰۰	۶۲,۳۹۳	۰.۰۰	۶۲,۳۹۳	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لاهیجان
۰.۰۰	۵۲,۱۲۲	۰.۰۰	۵۲,۱۲۲	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودسر
۰.۰۰	۴۶,۴۹۱	۰.۰۰	۴۶,۴۹۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان فومن
۰.۰۰	۴۲,۸۶۱	۰.۰۰	۴۲,۸۶۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا
۰.۰۰	۴۲,۴۹۹	۰.۰۰	۴۲,۴۹۹	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لنگرود
۰.۰۰	۳۸,۷۱۰	۰.۰۰	۳۸,۷۱۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودبار
۰.۰۰	۳۴,۳۶۶	۰.۰۰	۳۴,۳۶۶	سایر سهامداران
۰.۰۰	۱۸۹,۶۷۱	۰.۰۰	۱۸۹,۶۷۱	
۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	

۱۷-۲- طی سال مالی ۱۳۹۹ سرمایه شرکت به موجب نامه شماره ۱۱۵۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۱ سازمان خصوصی سازی و نامه شماره ۱۲۲/۶۸۹۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، از محل آزاد سازی سهام عدالت به میزان ۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷ میلیون ریال افزایش یافت به همین منظور مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۹/۵/۲۳ تشکیل و مصوب گردید و در تاریخ ۱۳۹۹/۶/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری شهر رشت به ثبت رسید همچنین مطابق ماده ۶ تبصره ۳ آیین نامه آزاد سازی سهام عدالت، با توجه به لزوم تسریع در پذیرش شرکت های سرمایه گذاری استانی، افزایش سرمایه از تشریفات و ترتیبات تغییرات در سرمایه شرکت بجز تشریفات مربوط به دعوت و برگزاری توسط مجمع عمومی فوق العاده مستثنی گردید، مضافا مطابق ماده ۱۲ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت هرگونه نقل و انتقال مرتبط با اجرای آیین نامه مزبور از جمله نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع مواد (۳)، (۴)، (۵) و نقل انتقال دارایی به صندوق سرمایه گذاری پروژه و شرکت در پروژه و هم چنین افزایش سرمایه شرکت های سرمایه گذاری استانی موضوع مواد (۴)، (۶) آیین نامه مزبور برای اولین بار معاف از مالیات می باشد.

۱۷-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵/۴۹	۲/۲۱
۰.۰۰	۰.۰۰

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه مبلغ ۱۰۸/۵۳۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، و قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۹	۸۲۰	
(۱,۵۱۰)	(۸۲۰)	
۱,۷۹۱	۱,۳۰۶	۱۹-۱
۸۲۰	۱,۳۰۶	

مانده در ابتدای سال مالی
مبلغ پرداخت شده طی دوره مالی
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره مالی

۱۹-۱- افزایش مبلغ مزبور به دلیل افزایش حقوق پرسنل به میزان مصوبه قانون کار و تصمیمات مدیریت شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	حساب های پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲,۵۰۰	۲۰-۱	متین صادق پور
۲,۵۰۰	۳,۰۰۰	۲۰-۱	آرش زمانی
۰	۰	۲۰-۱	حبیب عادل
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۰-۱	هاشمی
۱,۵۰۰	۲,۰۰۰	۲۰-۱	امیری فر
۱,۵۰۰	۳,۰۰۰	۲۰-۱	آقای زرینی
۱,۵۰۰	۰	۲۰-۱	آقای بختیار نیا
۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲۰-۱	خانم نوربخش
۰	۳,۰۰۰		آقای عاشوری
۱۲,۰۰۰	۱۹,۰۰۰		
سایر حساب های پرداختنی			
۲۳,۷۶۰	۲۳,۷۶۰	۲۰-۳	سپرده گذاری مرکزی
۳۶۵	۵۱۷		حق بیمه های پرداختنی
۷۰۴	۵۷		مالیات حقوق
۹,۳۴۳	۸,۷۱۹	۲۰-۲	سایر
۳۴,۱۷۲	۳۳,۰۵۳		
۴۶,۱۷۲	۵۲,۰۵۳		

۱- ۲۰- سپرده پرداختنی در ارتباط با رهن کامل ۵ دستگاه واحد اداری و دو دستگاه واحد تجاری مربوط به ساختمان مرکزی شرکت است.

۲- ۲۰- در ارتباط با ذخیره هزینه کارمزد شرکت بورس- ذخیره هزینه حسابرسی و ذخیره عیدی می باشد.

۳- ۲۰- با توجه به مقررات اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و عدم اعمال درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر به شرح یادداشت (۳-۱۴) فعالیت های ناشی از

عملیات شرکت منجر به خروج نقدینگی شده و لذا در سال جاری بر اساس مصوبات شورای عالی بورس مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از محل منابع متعلق به شرکت های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق و تسویه وجوه حساب شرکت واریز شده تا صرف هزینه های برگزاری مجامع شرکت و تامین مخارج

شرکت های تعاونی شهرستانی در برگزاری مجامع آنها باشد.

۴- ۲۰- با توجه به مندرجات یادداشت ۳-۲۰ فوق و در جهت تامین هزینه های برگزاری مجامع عمومی شرکت های تعاونی شهرستانی استان گیلان و به موجب مصوبات هیات مدیره مبالغی از منابع رسوبی تامین شده جهت پرداخت هزینه های شرکت هر تعاونی به هر یک از آنها به شرح زیر پرداخت و از حساب فی مابین شرکت سپرده گذاری مرکزی کسر گردیده است.

شرکت تعاونی سهام عدالت رشت ۶۶۰ میلیون ریال - شرکت های تعاونی سهام تالش و رودسر هر کدام ۵۰۰ میلیون ریال - شرکت های تعاونی سهام عدالت رودبار و صومعه سرا و آستانه اشرفیه و انزلی هر کدام ۴۲۰ میلیون ریال - و شرکت های تعاونی سهام عدالت لاهیجان، آستارا، سیاهکل، فومن، شفت، املش، لنگرود، رضوانشهر، هر کدام ۳۴۰ میلیون ریال و تعاونی سهام عدالت ماسال ۲۶۰ میلیون ریال پرداخت گردید. لازم به توضیح است جمع مبلغ پرداختی از محل ۳۰/۱۰۰۰ ریال فوق به ۶,۲۴۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- مالیات پرداختنی
 ۲۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی شامل حساب ذخیره به قرار زیر است.

سال مالی ۱۴۰۴	سال مالی ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال مالی	۳,۵۱۵
ذخیره مالیات عملکرد سال مالی	۲,۲۴۳
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۲۳۵
پرداختی طی دوره مالی	(۶۹۳)
	۳,۵۱۵
	۷,۱۹۶

۲۱-۱-۱- طبق بخشنامه ۴۹۸۴/۲۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۸۰۳ در ارتباط با حکم موضوع نمره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م. شرکت در سال مالی جاری از معافیت سود شرکت های سرمایه پذیر استفاده نموده است.

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح زیر می باشد.

نحوه تشخیص	مالیات				سود (زیان) ابرازی	سال مالی	یادداشت
	مالیات پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی			
نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		درآمد		
قطعی و پرداخت شده	۰	۰	۸۳۸	۱۰۳۱	۳۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۱-۲-۲
قطعی و پرداخت نشده	۱,۳۷۲	۱,۴۷۵	۰	۱۴۷۵	۱,۳۷۲	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۱-۲-۳
رسیدگی نشده	۲,۲۴۳	۱,۸۹۵	۰	۰	۲,۴۷۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۱-۲-۴
	۰	۳,۸۲۶	۰	۰	۳,۸۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۱-۲-۵
	۳,۵۱۵	۷,۱۹۶					

۲۱-۲-۱- مالیات سنوات ما قبل سال مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ برگ تشخیص به مبلغ ۱,۰۳۱ میلیون ریال صادر شده که مبلغ ۶۹۳ میلیون ریال با اداره امور مالیاتی توافق گردید و پرداخت شد.

۲۱-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ برگ تشخیص به مبلغ ۱,۳۷۲ میلیون ریال صادر شده که مبلغ ۱,۴۷۵ میلیون ریال با اداره امور مالیاتی توافق گردید و پرداخت شد.

۲۱-۲-۴- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که تا کنون پرداخت نشده است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲۱- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۲۴۳	۳,۸۲۶
۲۳۵	
۲,۴۷۸	۳,۸۲۶

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۳۵,۲۷۵	۵۳۹,۴۴۷
	(۴,۳۳۹)
۲,۴۷۸	۳,۸۲۶
۲۸۱	۴۸۶
۲,۲۷۰	۲,۳۱۳
۸۴۰,۳۰۴	۵۴۱,۷۳۳
۷,۰۳۳	(۱,۷۵۸)
(۱۰۱,۴۶۲)	۳۱۶,۴۰۹
۳۱,۵۴۱	۵,۸۸۱
(۷۶۰,۰۷۲)	(۸۷۱,۰۶۸)
۱۷,۳۴۴	(۸,۸۰۳)

سود خالص

تعدیلات

(زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت

کاهش دریافتی های عملیاتی

(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی

افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت

نقد حاصل از عملیات

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۳۹۹ بدلیل ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ مقام معظم رهبری و آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مصوب ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ شورای عالی بورس اوراق بهادار تغییر کرده است. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۵۰۷	۶۰,۵۵۵
(۱۶,۴۹۵)	(۷۲۸)
۳۴,۰۱۲	۵۹,۸۲۷
۱۵۱,۲۲۱,۰۷۵	۱۵۱,۷۶۰,۵۴۲
۰.۰۲٪	۰.۰۴٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد به همین منظور رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری از ریسک های موجود توسط مدیریت به طور مستمر مورد بررسی قرار میگیرد.

۳-۲۳- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱-۳-۲۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه دارای نوسانات زیادی برای سال مالی مزبور می باشد تغییرات عمده ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل به نحو با اهمیتی افزایش یافته است.

۴-۲۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود.

۵-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی را از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۲- شرکت در طی دوره معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲۴-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها میلیون ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	
		خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت تعاونی سهام عدالت تالش	۳۴۶	۳۴۶	۰	۳۴۶	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۰	۱,۳۲۱	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر	۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	۰	۱,۳۱۳	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت شفت	۱,۲۹۷	۱,۲۹۷	۰	۱,۲۹۷	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا	۴۶۰	۴۶۰	۰	۴۶۰	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت املش	۱,۲۵۴	۱,۲۵۴	۰	۱,۲۵۴	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	۰	۱,۲۱۹	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل	۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	۰	۱,۲۱۲	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	۰	۱,۱۹۰	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت بندر انزلی	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	۰	۱,۱۹۴	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر	۱,۱۸۸	۱,۱۸۸	۰	۱,۱۸۸	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت فومن	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰	۰	۱,۲۱۰	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت اشرفیه	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	۰	۱,۵۲۸	۰
شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار	۱,۷۰۸	۱,۷۰۸	۰	۱,۷۰۸	۰
جمع	۱۶,۴۳۹	۱۶,۴۳۹	۰	۱۶,۴۳۹	۰

شرح

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دازایی های احتمالی

۲۵-۱- شرکت تعهداتی در رابطه با ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲۵-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۲۵-۲-۱- مالیات حقوق از سال ۱۳۹۴ تا کنون رسیدگی نشده و جرانم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سال ۱۴۰۰ و قبل آن تسویه شده و برای سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده که تا تاریخ تهیه صورت مالی بعد از سال مالی پرداخت گردید. در رابطه با حق بیمه های سازمان تامین اجتماعی از سال ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از رسیدگی مراجع مربوطه تعیین میگردد.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

با عنایت به ضوابط سازمان بورس و شرایط مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳-۱۴ سود سهام قابل تقسیم در مجمع عمومی عادی سالیانه تصمیم گیری خواهد شد، هیات مدیره به دلیل ضوابط سازمان بورس در خصوص شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت مبلغی پیش بینی ننموده است.